ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

PRIMER SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Participaciones a Entidades Federativas

RESULTADO No. 9 C 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0002

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, se constató que en la Póliza de Egresos número 2 EF y Orden de Pago 000405, no se anexó la factura y el contrato, por lo que no se pudo cotejar que el pago se realizó de acuerdo a lo pactado, ni el destino del gasto, por un importe de **$46 977.55.**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 10 NC 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0003

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, se constató que en la "Adquisición de uniformes para todo el personal que integra la plantilla laboral del IEPCT", la solicitud de suficiencia presupuestal se realizó con fecha 5/05/2022, posterior a la entrada de los bienes al almacén, la cual fue con fecha 4/05/2022, además, no se proporcionó la relación del personal, debidamente firmada, a la que se le suministró el uniforme, ni evidencia de la salida del almacén, por lo que no se pudo comprobar el destino del gasto, por un importe de **$160 300.61.**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 12 C 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0004

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la partida 8.2.5.2.6. Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectó en las bitácoras un faltante de 1,089 vales de combustible, por un importe de **$108 400.00**, y la Entidad Fiscalizada no proporcionó evidencia de que el combustible se haya dotado a vehículos propiedad del Instituto.

Derivado del análisis a las justificaciones, aclaraciones y documentales remitidas mediante el oficio S.A./399/2023 de fecha 8 de junio de 2023, signado por la Presidenta de la Entidad Fiscalizada, anexa copia certificada de la relación detallada de los vales de combustible, así como, de las bitácoras, de lo cual solo aclaran $39 300.00 de los $108 400.00 señalados, quedando un importe por solventar de **$69 100.00,** por lo cual **la observación no se solventa.**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 13 NC 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0005

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la partida 8.2.5.2.6. Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se constató que la Entidad Fiscalizada no acreditó 31 vales de combustible señalados en las bitácoras, por un importe de $3 100.00 de acuerdo a lo siguiente:

a) Los vales con los folios del 838378 al 838391 fueron asignados en el mes de marzo a las unidades Nissan NP300 con placas VR-2049-B y Chevrolet Aveo con placas WUK-095-A, faltando por comprobar 14 vales para la carga de una de las unidades, equivalentes a $1 400.00;

b) Los vales con los folios del 838342 al 838348 fueron asignados en el mes de marzo a las unidades Nissan NP300 con placas VR-2049-B y Chevrolet Aveo con placas WUK-095-A, faltando por comprobar 7 vales para la carga de una de las unidades, equivalentes a $700.00

c) Los vales con los folios del 838302 al 838311 fueron asignados en el mes de marzo a la unidad Nissan NP300 con placas VR-2036-B, según ticket de fecha 11 de marzo y, los folios 838306 al 838312 (que ya están comprendidos dentro de los folios anteriores) fueron asignados a la unidad Nissan NP300 con placas VT-6138-A, según ticket de fecha 27 de marzo, faltando por comprobar 7 vales para la carga a la unidad con placas VT-6138-A, equivalentes a $700.00;

d) Los vales con los folios del 838646 al 838651 fueron asignados en el mes de febrero a la unidad Nissan Versa con placas WUK-071-A y, los folios 838649 al 838651 (que ya están comprendidos dentro de los folios anteriores) fueron asignados a la misma unidad en marzo, faltando por comprobar 3 vales para la carga de marzo, equivalentes a $300.00.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 17 C 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0006

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, se constató que en la “Adquisición de playeras, gorras, bolígrafos, bolsas de cubre bocas, para la difusión y promoción de la cultura democrática del IEPCT”, no se proporcionó el contrato de prestación de servicios, ni evidencia del evento donde se otorgaron los artículos adquiridos, por lo que no se pudo cotejar que el pago se realizó de acuerdo a lo pactado, ni el destino del gasto, por un importe de **$130 592.80.**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 18 C 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0007

Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, se constató que en la “Impresión de folders, botones, libretas, calcomanías, bolígrafos, para la difusión a la erradicación de violencia política contra las mujeres en razón de género”, no se proporcionó el contrato de prestación de servicios, ni evidencia del evento donde se otorgaron los artículos adquiridos, por lo que no se pudo cotejar que el pago se realizó de acuerdo a lo pactado, ni el destino del gasto, por un importe de **$146 160.00.**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 35 C 1-IEPCT-22-AS1-FI02-0008

Se verificó en las cuentas de Activo Circulante, del Estado de Situación Financiera, que existen saldos con antigüedad de más de 365 días en la cuenta 1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo, por un importe de **$516 054.02**, que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados. Además, se solicitó a la Entidad Fiscalizada, mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/01/2023 proporcionará la documentación que dio origen al registro contable o la justificación del porqué de esta antigüedad de saldos, a lo cual no dieron respuesta.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

SEGUNDO SEMESTRE

CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Participaciones a Entidades Federativas

RESULTADO No. 3 NC 1-IEPCT-22-AS2-FI02-0001

Se verificó que las categorías establecidas en la plantilla de personal, no se encuentran incluidas en la estructura organizacional del Manual de Organización de la Entidad Fiscalizada, publicado en el Periódico Oficial No. 7686, Suplemento 7814 de fecha 26 de julio de 2017, las cuales se detallan en la tabla siguiente:

No.	CATEEGORÍA		PLANTILLA DE PERSONAL	MANUAL DE ORGANIZACIÓN DEL IEPCT
1	PERMANENTES	Subdirector	!	C
2		Secretario Técnico	!	C
3		Coordinador	!	C
4		Titular de la Unidad	!	C
5		Técnico Administrativo	!	C
6		Técnico	!	C
7		Técnico A	!	C
8		Proyectista	!	C
9		Auditor	!	C
10		Auxiliar de Coordinador	!	C
11		Auxiliar de área	!	C
12		Chofer Ejecutivo	!	C
13		Auxiliar de Proyecto	!	C
14		Chofer de Dirección	!	C

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

No.	CATEEGORÍA		PLANTILLA DE PERSONAL	MANUAL DE ORGANIZACIÓN DEL IEPCT
15		Chofer	!	C
16		Auxiliar	!	C
17		Intendente	!	C
18		Auxiliar B	!	C
19	MIEMBROS SPEN	Coordinador A Spen	!	C
20		Coordinador B Spen	!	C
21		Coordinador C Spen	!	C
22		Coordinador D Spen	!	C
23		Técnico del Spen	!	C
24		Técnico A Spen	!	C
25		Técnico B Spen	!	C
26		Encargo Tecnico B1 Spen	!	C
27		Encargo Tecnico D Spen	!	C
28	HONORARIOS	Coordinador	!	C
29		Técnico Administrativo	!	C
30		Técnico A	!	C
31		Proyectista	!	C
32		Auxiliar de Coordinador	!	C
33		Auxiliar de área	!	C
34		Auxiliar de Proyecto	!	C
35		Intendente	!	C
36		Auxiliar B	!	C

Incluida	!
No Incluida	C

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 6 NC 1-IEPCT-22-AS2-FI02-0003

Se verificó que los montos reportados en la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica, no coinciden con el presupuesto devengado en las partidas específicas del Capítulo 1000 Servicios Personales, como se detalla en la tabla siguiente:

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

CUENTA	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE		
			SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA	SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA	SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA
8.2.5.1.1.15.2802.3.1.	11301	Sueldo Base al Personal Permanente	2 174 271.23	2 158 677.11	15 594.12	2 153 977.51	2 159 093.69	-5 116.18	2 175 864.18	2 174 046.4	1 817.78
8.2.5.1.1 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE			**2 174 271.23**	**2 158 677.11**	**15 594.12**	**2 153 977.51**	**2 159 093.69**	**- 5 116.18**	**2 175 864.18**	**2 174 046.4**	**1 817.78**
8.2.5.1.2.15.2802.1.1.	12101	Honorarios Asimilables a Salarios	687 814.17	655 765.11	32 049.06	677 405.48	725 670.92	-48 265.44	707 919.27	659 653.83	48 265.44
8.2.5.1.2 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO			**687 814.17**	**655 765.11**	**32 049.06**	**677 405.48**	**725 670.92**	**- 48 265.44**	**707 919.27**	**659 653.83**	**48 265.44**
8.2.5.1.3.15.2802.1.4.	13104	Antigüedad	475 103.76	-	475 103.76	-	-	-	251 759.28	-	251 759.28
8.2.5.1.3.15.2802.2.1.	13201	Prima Vacacional al Personal Permanente	398 849.83	397 276.04	1 573.79	-	1 193.76	- 1 193.76	1 193.76	-	1 193.76
8.2.5.1.3.15.2802.2.2.	13202	Aguinaldo al Personal Permanente	122 841.06	105 355.91	17 485.15	-	53 269.86	-53 269.86	53 269.86	-	53 269.86
8.2.5.1.3.15.2802.2.3.	13203	Otras Gratificaciones de Fin de Año	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.2.5.1.3.15.2802.4.15	13415	Compensaciones	-	570 417.54	-570 417.54	-	341 775.48	-341 775.48	7 882.8	-	7 882.8
8.2.5.1.3 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES			**996 794.65**	**1 073 049.49**	**-76 254.84**	**-**	**396 239.1**	**-396 239.1**	**314 105.70**	**-**	**314 105.70**
8.2.5.1.4.15.2802.1.6.	14106	Aportaciones al ISSET	957 601.85	584 994.13	372 607.72	967 718.04	631 848.02	335 869.99	975 001.11	617 070.49	357 930.62
8.2.5.1.4.15.2802.4.1.	14401	Seguro de Vida del Personal Permanente	-	-	-	-	-	-	-	195 252.00	-195 252.00
8.2.5.1.4 SEGURIDAD SOCIAL			**957 601.85**	**584 994.13**	**372 607.72**	**967 718.04**	**631 848.02**	**335 869.99**	**975 001.11**	**812 322.49**	**162 678.62**
8.2.5.1.5.15.2802.2.2.	15202	Liquidaciones	276 002.1	-	276 002.1	-	-	-	90 016.2	-	90 016.2
8.2.5.1.5.15.2802.4.2.	15402	Compensación Garantizada al Personal Permanente	2 940 235.61	2 928 035.88	12 199.73	2 948 373.83	2 949 573.86	- 1 200.03	2 956 922.84	2 965 264.17	- 8 341.33
8.2.5.1.5.15.2802.9.3.	15903	Prestaciones Adicionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.2.5.1.5 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECÓNOMICAS			**3 216 237.71**	**2 928 035.88**	**288 201.83**	**2 948 373.83**	**2 949 573.86**	**- 1 200.03**	**3 046 939.04**	**2 965 264.17**	**81 674.87**
TOTAL CUENTAS PRESUPUESTALES			**-**	**-**	**632 197.89**	**-**	**-**	**-114 950.76**	**-**	**-**	**608 542.41**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

CUENTA	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
			SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA	SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA	SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA
8.2.5.1.1. 15.2802. 3.1.	11301	Sueldo Base al Personal Permanente	2 187 978.04	2 250 121.59	- 62 143.55	2 285 946.11	2 222 986.82	62 959.29	4 794 633.33	2 655 233.54	2 139 399.79
8.2.5.1.1 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE			**2 187 978.04**	**2 250 121.59**	**-62 143.55**	**2 285 946.11**	**2 222 986.82**	**62 959.29**	**4 794 633.33**	**2 655 233.54**	**2 139 399.79**
8.2.5.1.2. 15.2802. 1.1.	12101	Honorarios Asimilables a Salarios	651 801.99	651 801.99	-	640 422.78	632 445.18	7 977.60	1 355 787.62	896 388.26	459 399.36
8.2.5.1.2 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO			**651 801.99**	**651 801.99**	**-**	**640 422.78**	**632 445.18**	**7 977.60**	**1 355 787.62**	**896 388.26**	**459 399.36**
8.2.5.1.3. 15.2802. 1.4.	13104	Antigüedad	-	-	-	-	-	-	822 884.64	44 605.64	778 279.00
8.2.5.1.3. 15.2802. 2.1.	13201	Prima Vacacional al Personal Permanente	3 980.52	8 001.87	-4 021.35	-	-	-	392 111.06	408 465.45	-16 354.39
8.2.5.1.3. 15.2802. 2.2.	13202	Aguinaldo al Personal Permanente	244 586.83	570 524.10	-325 937.27	-	-	-	12 510 091.28	12 650 533.27	-140 441.99
8.2.5.1.3. 15.2802. 2.3.	13203	Otras Gratificaciones de Fin de Año	-	-	-	-	-	-	247,500.00	660,000.00	-412,500.00
8.2.5.1.3. 15.2802. 4.15	13415	Compensaciones	15 765.6	3 680 079.42	3 664 313.82	15 765.60	23 648.40	- 7 882.80	3 073 205.8	8 730 393.67	-5 657 187.87
8.2.5.1.3 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES			**264 332.95**	**4 258 605.39**	**3 334 355.20**	**15 765.60**	**23 648.40**	**- 7 882.80**	**17 045 792.78**	**22 493 998.03**	**-5 448 202.25**
8.2.5.1.4. 15.2802. 1.6.	14106	Aportaciones al ISSET	973 301.43	623 842.19	-349 459.24	1 002 235.08	632 604.60	369 630.48	1 152 984.60	734 932.61	418 051.99
8.2.5.1.4. 15.2802. 4.1.	14401	Seguro de Vida del Personal Permanente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.2.5.1.4 SEGURIDAD SOCIAL			**973 301.43**	**623 842.19**	**-349 459.24**	**1 002 235.08**	**632 604.6**	**369 630.48**	**1 152 984.6**	**734 932.61**	**418 051.99**
8.2.5.1.5. 15.2802. 2.2.	15202	Liquidaciones	-	-	-	-	-	-	381 773.28	124 378.32	257 394.96
8.2.5.1.5. 15.2802. 4.2.	15402	Compensación Garantizada al Personal Permanente	2 913 498.61	2 996 673.01	-83 174.40	3 132 780.21	3 030 569.64	102 210.57	6 489 739.97	3 537 986.02	2 951 753.95
8.2.5.1.5. 15.2802. 9.3.	15903	Prestaciones Adicionales	-	-	-	597 600	597 600.00	-	412 500.00	-	412 500.00
8.2.5.1.5 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECÓNOMICAS			**2 913 498.61**	**2 996 673.01**	**-83 174.40**	**3 730 380.21**	**3 628 169.64**	**102 210.57**	**7 284 013.25**	**3 662 364.34**	**3 621 648.91**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

CUENTA	PARTIDA	DESCRIPCIÓN	OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
			SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA	SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA	SEGÚN NÓMINA	SEGÚN ESTADO ANALÍTICO DEL PTO.	DIFERENCIA
TOTAL CUENTAS PRESUPUESTALES					2 839 578.01			534 895.14			1 190 297.80
TOTAL DIFERENCIAS DE JULIO A DICIEMBRE											5 690 560.49

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 12 NC 1-IEPCT-22-AS2-FI02-0007

Se verificó en los pagos por materiales y suministros adquiridos, que la Entidad Fiscalizada no proporcionó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por importe de **$367 641.88,** por lo que no se pudo constatar que se realizaron de acuerdo a lo establecido en el contrato o pedido, como se detalla en la tabla siguiente:

No.	PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN PARTIDA ESPECÍFICA	NÚM. DE PÓLIZA DEVENGADO	FECHA DE PÓLIZA DEVENGADO	IMPORTE DEVENGADO
1	21503	MATERIAL IMPRESO	469DF	08/12/2022	22 040.00
2	21503	MATERIAL IMPRESO	770DF	27/12/2022	24 360.00
3	22104	ALIMENTACIÓN Y VÍVERES	400DF	22/08/2022	8 408.21
4	22104	ALIMENTACIÓN Y VÍVERES	1005DF	30/11/2022	25 992.03
5	22104	ALIMENTACIÓN Y VÍVERES	1158DF	30/12/2022	23 198.28
6	22104	ALIMENTACIÓN Y VÍVERES	187DF	23/09/2022	24 499.20
7	24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	758DF	20/12/2022	48 904.39
8	27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	864DF	30/12/2022	97 869.20
9	27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1278DF	30/12/2022	97 869.20
10	27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1304DF	30/12/2022	-97 869.20
11	29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	760DF	22/12/2022	41 093.00
12	29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	766DF	22/12/2022	22 805.60
13	29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	851DF	29/12/2022	28 471.97
TOTAL					**367 641.88**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 17 C 1-IEPCT-22-AS2-FI02-0009

Se verificó en los pagos por servicios profesionales por concepto de asesorías, que la Entidad Fiscalizada no proporcionó la documentación soporte solicitada mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/10/2023 de fecha 9 de junio de 2023, por lo que no se pudo constatar que se llevaron a cabo las actividades establecidas, y que el gasto se realizó conforme a lo pactado, por importe de **$410 289.21**, como se detalla en la tabla siguiente:

No.	PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN PARTIDA ESPECÍFICA	CONCEPTO	NÚM. DE PÓLIZA PAGADO	NÚM. DE PÓLIZA DEVENGADO	FECHA DE PÓLIZA DEVENGADO	IMPORTE DEVENGADO
1	33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	SERVICIO DE CAPACITACIÓN COMPLEMENTARIA CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE PARA EL PERSONAL DE LA CONTRALORIA GENERAL,	2EF	2DF	05/09/2022	32 450.00
2			PROGRAMA DE CAPACITACIÓN PARA EL SEGUNDO SEMESTRE DEL PRESENTE AÑO, (AUDITORÍA ARCHIVÍSTICA)	4EF	2DF	11/08/2022	17 750.00
3			CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS TITULADO: GESTIÓN DE RIESGOS Y ESTÁNDAR DE COMPETENCIA EC0249.	59EF	47DF	08/11/2022	59 392.00
TOTAL							**109 592.00**

No.	PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN PARTIDA ESPECÍFICA	CONCEPTO	NÚM. DE PÓLIZA PAGADO	NÚM. DE PÓLIZA DEVENGADO	FECHA DE PÓLIZA DEVENGADO	IMPORTE DEVENGADO
1	33601	SERVICIOS RELACIONADOS CON TRADUCCIONES	SERVICIO DE INTERPRETACION DE LENGUA DE SEÑAS DURANTE LAS ACTIVIDADES DEL MES DE AGOSTO DE 2022	63EF	396DF	05/09/2022	32 123.18
2			SERVICIO DE INTERPRETACION DE SEÑAS MEXICANAS DURANTE LAS ACTIVIDADES DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022.	80EF	278DF	14/10/2022	74 954.10
3			SERVICIO DE INTERPRETACIÓN DE LENGUA DE SEÑAS MEXICANAS, DURANTE LAS ACTIVIDADES DEL MES DE OCTUBRE DE 2022.	98EF	162DF	06/11/2022	56 215.57
TOTAL							**163 292.85**

No.	PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN	PÓLIZA DE EGRESOS	PÓLIZA DE DEVENGADO	FECHA DE PAGO	IMPORTE DEVENGADO
1	32503	ARRENDAMIENTOS DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	SERVICIO DE TRASLADO A LOS ALUMNOS INTEGRANTES DE LA RED CIUDADANA QUE PARTICIPARÁN COMO OBSERVADORES EN LOS SIGUIENTES FOROS, 04 DE OCTUBRE HUIMANGUILLO, 06 DE OCTUBRE CUNDUACAN Y 13 DE OCTUBRE COMALCALCO.	58EF	54DF	08/11/2022	24 592.00
2			SERVICIO DE TRANSPORTE PARA LOS MIEMBROS DE LA COMISIÓN DE SEGUIMIENTO EN EL FORO ESTATAL DE LA CONSULTA INDIGENA Y AFROMEXICANA, QUE SE LLEVARÁ ACABO EL DÍA 14 DE NOVIEMBRE, EN EL GRAN SALÓN VILLAHERMOSA.	161EF	506DF	18/11/2022	45 541.60
TOTAL							**70 133.60**

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

No.	PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN PARTIDA ESPECÍFICA	DESCRIPCIÓN	PÓLIZA DE EGRESOS	PÓLIZA DE DEVENGADO	FECHA DE PAGO	IMPORTE DEVENGADO
1	38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	SERVICIO DE ALIMENTOS PARA EL SEGUNDO SIMULACRO DE FORO PARA LA CONSULTA INDIGENA Y AFROMEXICANA.	130EF	522DF	12/08/2022	8 442.98
2			SERVICIO DE ALIMENTOS, QUE SE REQUIEREN PARA LA ATENCIÓN A LAS PERSONAS QUE ASISTIRAN A LA CONSULTA LIBRE, PREVIA, INFORMADA, CULTURALMENTE ADECUADA Y DE BUENA FE PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES AFIRMATIVAS SOBRE DERECHOS POLITICO-ELECTORALES DE LAS PERSONAS INDIGENAS Y AFROMEXICANAS Y SU PARTICIPACIÓN EN EL PROCESO ELECTORAL 2023-2024, EN LOS MUNICIPIOS DE JALPA Y NACAJUCA, LOS DIAS 21 Y 25 DE AGOSTO RESPECTIVAMENTE.	118EF	116DF	26/08/2022	58 827.78
TOTAL							**67 270.76**

Del análisis a las documentales de la solventación, proporcionadas mediante el oficio D.E.A./S.A./600/2023 de fecha 4 de agosto de 2023, signado por la Consejera Presidenta del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, la Entidad Fiscalizada envía copia certificada de las pólizas de egresos 118EF de fecha 30 de agosto de 2022, 130EF de fecha 31 de agosto de 2022, 2EF de fecha 2 de septiembre de 2022, 4EF de fecha 9 de agosto de 2022, 59EF de fecha 11 de noviembre de 2022, 63EF de fecha 12 de septiembre de 2022, 80EF de fecha 14 de octubre de 2022, 98EF de fecha 18 de noviembre de 2022, 58EF de fecha 11 de noviembre de 2022, 161EF de fecha 28 de noviembre de 2022, se justifica el importe de $133 357.57 al enviar las pólizas de egresos 4EF de fecha 9 de agosto de 2022, por importe de $17 750.00, 59EF de fecha 11 de noviembre de 2022, por importe de $59 392.00 y 98EF de fecha 18 de noviembre de 2022, por importe de $56 215.57 correspondientes a las requisiciones y fotografías del evento realizado en el mes de octubre, así mismo, queda en firme, en tanto no se presente a este Órgano Superior de Fiscalización la documentación soporte solicitada mediante el oficio HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/10/2023 de fecha 9 de junio de 2023, por tal motivo **la observación no se solventa por la cantidad de $276 931.64**.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESULTADO No. 40 NC 1-IEPCT-22-AS2-FI02-0018

Se verificó en las cuentas de Activo Circulante, del Estado de Situación Financiera, que existen saldos con antigüedad de más de 365 días, resultando un por importe de **$670 825.86,** que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados. Cabe mencionar que se solicitó a la Entidad Fiscalizada mediante los oficios HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/06/2023 y HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/08/2023 de fecha 31 de mayo de 2023 y 5 de junio de 2023 respectivamente, la documentación que dio origen al registro contable o la justificación del porqué de esta antigüedad de saldos, a lo cual el Instituto no dio respuesta.

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

ANEXO 1

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2022

RESULTADO No. 41 NC 1-IEPCT-22-AS2-FI02-0019

Se verificó en las cuentas de Pasivo Circulante, del Estado de Situación Financiera, que existen saldos con antigüedad de más de 90 y 365 días en las cuentas que se mencionan a continuación, por importe de $2 632 873.82, que a la fecha no han sido pagados y/o depurados. Cabe mencionar que se solicitó a la Entidad Fiscalizada mediante los oficios HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/06/2023 y HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/10/2023 de fecha 31 de mayo de 2023 y 9 de junio de 2023 respectivamente, la documentación que dio origen al registro contable o la justificación del porqué de esta antigüedad de saldos, a lo cual el Instituto no dio respuesta.

CUENTA	CONCEPTO	DÍAS	
		90	365 O MÁS
2.1.1.1.2	Remuneraciones al Personal Eventual	0.00	225 730.20
2.1.1.2.1	Proveedores de Bienes	358 568.48	0.00
2.1.1.2.2	Proveedores de Servicios	806 058.59	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	483 003.34
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	759 513.21
SUBTOTAL		**1 164 627.07**	**1 468 246.75**
TOTAL			**2 632 873.82**

Situación actual: La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

RESUMEN DE OBSERVACIONES

NC	C	MONTO PENDIENTE DE SOLVENTAR
7	**6**	**$1,185,816.01**

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-IEPCT-21-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 7 NC.** Se constató que la suma total de los montos mensuales de enero a junio del 2021, reportados en la Plantilla de Personal por $109 293 856.97, no coincide con el importe devengado que refleja el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos correspondiente al mismo período por $112 820 469.50, detectándose diferencia por la cantidad de $3 526 612.53.	**NC**	***Con fecha 02 de junio de 2023, se emitió*** de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número HCE/OSFE/FS/DINV/2003/ 2023, ante el Órgano Interno de Control.
2	**1-IEPCT-21-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 10 C.** Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, partida 12101.- Honorarios, y de la Plantilla de Personal Digitalizada, un total de 1,353 empleados contratados bajo la modalidad de asimilados a salarios, se detectó que existen diferencia entre el pago registrado en esta partida, contra lo estipulado en los contratos de prestación de servicios en el mes de mayo del 2021 por un importe de **$ 466 002.00**.	**$461,919.30**	***Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA001-2023***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**1-IEPCT-21-AS1-FI02-0006** **RESULTADO No. 13 C.** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, se determinó que no se justifica el importe de **$ 848 424.00**, en razón de que en la póliza de egresos No. 578EF por la cantidad de $1 508 033.64, con orden de pago No. 2878 de fecha 30/06/2021 por el concepto de Alimentos y Víveres, de los 18,841 paquetes de alimentos pagados al proveedor, no se encontró evidencia documental de la entrega de 10,600 paquetes con un costo unitario de $80.04.	**$848,424.00**	***Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA002-2023***
4	**1-IEPCT-21-AS1-FI02-0007** **RESULTADO No. 15 C.** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, se determinó que no se justifica el importe de **$2 041 994.96** en virtud que en la póliza de egresos No. 126EF por la cantidad de $ 5 758 737.08, con órdenes de pago No. 2300 y 2301 de fecha 07/06/2021, por el concepto de Arrendamientos de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, fueron contratados 852 servicios, de los cuales 547 presentan documentación comprobatoria de la hoja de reporte para el control de los recorridos del personal encargado y se detecta que 305 servicios no cuentan con la documentación respectiva.	**$2,041,994.96**	***Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA003-2023***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	**1-IEPCT-21-AS1-FI02-0008** **RESULTADO No. 16 C.** Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, por el concepto de Servicios de impresión de documentación electoral, se detectó que en el mes de julio se pagó al proveedor Talleres Gráficos de México la factura No. A8090 de fecha 22/05/2021, por el servicio de reimpresión de boletas por la cantidad de **$865 774.38,** con la orden de pago No. 3009 y póliza de egresos 66EF, no obstante, este servicio ya habia sido considerado en la aportación inicial, amparada con la factura A7988 de fecha 24/12/2020, importe incluido en el contrato abierto de prestación del servicio de elaboración de las boletas electorales que se utilizaron en el proceso electoral local ordinario 2020-2021 firmado con Talleres Gráficos de México.	**$865,774.38**	***Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA004-2023***
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
6	**1-IEPCT-21-AS2-FI02-0001** **RESULTADO No. 6 C.** Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, de la nómina de personal, proporcionada de manera electrónica mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de marzo de 2022, se detectó una diferencia en el mes de diciembre, entre lo pagado y lo establecido	**$4,548,503.57**	***Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA005-2023***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	en el Tabulador Autorizado, en los rubros de sueldo y compensación garantizada a 153 servidores públicos, por un importe de **$ 4 548 503.57**.		
7	**1-IEPCT-21-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 8 NC.** Se constató que la suma total de los montos reportados en la plantilla de personal considerando las aportaciones institucionales al ISSET y lo relativo al seguro de vida colectivo, hacen un total de $90 308 600.84, el cual no coincide con el importe devengado que refleja el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos correspondiente al mismo período por $92 898 829.36, detectándose diferencia por la cantidad de $2 590 228.52.	**NC**	***Con fecha 02 de junio de 2023, se emitió*** de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número HCE/OSFE/FS/DINV/2003/ 2023, ante el Órgano Interno de Control.
8	**1-IEPCT-21-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 11 C.** Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, partida 12101.- Honorarios, y la plantilla de personal digitalizada, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de marzo de 2022, de un total de 41 empleados contratados bajo la modalidad de asimilados a salarios, se detectó que existe diferencia por **$738 621.66** entre el pago registrado en esta partida, contra lo estipulado en los contratos de prestación de servicios en el mes de diciembre del 2021, y en	**$598,707.01**	***Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA006-2023***

ANEXO 2

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2021

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	6 casos no se localizaron los contratos respectivos.		
MONTO TOTAL:		**$9,365,323.22**	

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC.** Derivado de la revisión a los recursos no devengados, la Fuente de Financiamiento del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, soportado mediante póliza de egresos No. 47EF, se detectó incumpliendo el mandato: *dentro de los 10 días naturales siguientes al cierre del ejercicio,* de conformidad con el artículo 50, párrafo segundo y tercero, la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.	**NC**	*1. Con oficio* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2539 /2022,*** *de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio* ***CG/INV/541/2022,*** *de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT,* informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/ 2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT*.

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
2	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC.** Derivado de la evaluación practicada al control interno del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, se obtuvo un promedio general de 51 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Instituto en un nivel medio.	**NC**	*1.Con oficio* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2539 /2022,*** *de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio* ***CG/INV/541/2022,*** *de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT,* informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940 /2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
3	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0003** **RESULTADO No. 4 NC.** Derivado del análisis comparativo de las categorías presentadas en la plantilla de personal y la Estructura Organizacional del	**NC**	*1.Con oficio* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2539 /2022,*** *de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Manual de Organización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, se detectó que las unidades administrativas mencionadas en la plantilla de personal, como son la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Educación Cívica y la Dirección Ejecutiva de Administración y en el Manual de Organización se encuentran como Dirección de Organización y Capacitación Electoral y Dirección de Administración, sin que a la fecha de la auditoría presentaran evidencia documental de la actualización del citado manual.		Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio **CG/INV/541/2022,** de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT,* informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
4	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0005** **RESULTADO No. 12 NC.** Derivado de la revisión a los registros contables de pólizas de egresos No. 91EF, 13EF, 114EF, 70EF y 44EF, se detectó la omisión del registro contable en la cuenta de 1151-Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.	**NC**	*1.Con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022,** de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio **CG/INV/541/2022,** de fecha 05 de julio de 2022,*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
5	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0013** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado de la revisión a los registros auxiliares de la cuenta 11234- Deudores Diversos por impuestos a recuperar, se detectó que existen saldos con una antigüedad mayor a 365 días, por importe de **$112,085.12,** los cuales provienen del ejercicio fiscal 2018, correspondientes a reclasificación por pago a la Tesorería de la Federación por Contribuciones Federales pagadas de más y que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados.	**112,085.12**	1.Con fecha 07 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***1-IEPCT-20-AS1-EPRA001-2022.***
6	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0014** **RESULTADO No. 25 NC.** Derivado de la revisión efectuada a los saldos de las cuentas contables contenidas en el	**NC**	*1.Con oficio* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022,*** *de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad***

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 180 y 365 días, correspondientes a las cuentas 21171-Impuesto sobre la Renta por $2,567.49; 21112-Remuneraciones al Personal Eventual por $226,745.26; 21113-Remuneraciones Adicionales y Especiales por $98,642.43; 21175-Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos por $4,358.44 y 21193-Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por $353,643.32; mismos que conforme a lo informado por el Instituto en el oficio No. C,R.F./001/2021, a la fecha no han sido depurados y/o comprobados.		***Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio* ***CG/INV/541/2022,*** *de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT,* informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
7	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0015** **RESULTADO No. 26 NC.** Derivado de la revisión efectuada a la documentación requerida en el anexo al oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/4348/2020 de solicitud de documentación e información preliminar, se detectó que no fueron presentadas a este Órgano técnico las confirmaciones de saldos de las cuentas bancarias aperturadas por el Instituto con corte al 30 de junio de 2020.	**NC**	*1.Con oficio* ***HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022,*** *de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio* ***CG/INV/541/2022,*** *de fecha 05 de julio de 2022,*

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
8	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0016** **RESULTADO No. 29 NC.** Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado entre las cifras al 30 de junio de 2020, contenidas en los Movimientos Auxiliares por importe de $53,700,853.94, correspondientes a las cuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por $27,234,612.84; 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por $4,969,107.59, 1244 Equipo de Transporte por $10,002,838.94; 1246 Maquinaria, otros equipos y herramientas por $2,740,116.20 y 125 Activos Intangibles por $8,754,178.37, al compararse contra el Inventario de Bienes Muebles e Intangibles por importe de $51,786,510.90, se detectó una diferencia por la cantidad de $1,914,343.04.	**NC**	*1.Con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022,** de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio **CG/INV/541/2022,** de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT,* informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			CG/EPRA/027/2022, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022,** del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
9	**1-IEPCT-20-AS1-FI02-0017** **RESULTADO No. 31 NC.** Derivado de la revisión efectuada al proceso Licitatorio Simplificado Menor en la partida presupuestal 26103- Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos lacustres y fluviales, por la adquisición de vales de combustible, por un monto de $599,999.45, adjudicado a Efectivale, S. de R.L. de C.V., se detectó que no se dio cumplimiento a la cláusula quinta del contrato celebrado de fecha 18 de febrero de 2020, la que establece que la fianza de cumplimiento debe entregarse dentro de los diez naturales a la firma del contrato, y ésta fue presentada 22 días después a lo estipulado, el 21 de marzo de 2020.	**NC**	*1.Con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022,** de fecha 23 de junio de 2022, se emitió* oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020. *2. Con oficio **CG/INV/541/2022,** de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT,* informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa **CG/EPRA/027/2022,** en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación. 3. con oficio **HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022,** del 09 de agosto de

ANEXO 3

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2020

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al *Investigador de la Contraloría General del IEPCT.*
SEGUNDO SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
10	**1-IEPCT-20-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 24 C.** Derivado de la revisión a los registros auxiliares de la cuenta 1.1.2.3.1 - Deudores Diversos Por Gastos A Comprobar, 11234-Deudores Diversos por impuestos a recuperar, 1.1.2.3.7-Deudores Diversos Por Otros Conceptos y 1.1.2.4.6– Aprovechamientos, se detectó el importe de **$469,725.43**, por saldos con una antigüedad mayor a 365 días, los cuales provienen del ejercicio fiscal 2018, 2019 y que a la fecha no han sido recuperados o depurados.	**431,664.82**	Con fecha 07 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***1-IEPCT-20-AS1-EPRA002-2022.***
11	**1-IEPCT-20-AS2-FI02-0005** **RESULTADO No. 25 C.** Derivado de la revisión efectuada a la cuenta 1.1.2.9.1 Deposito En Garantías Por Arrendamientos De Bienes Inmuebles y 1.1.2.9.2 Otros Depósitos En Garantías Por Servicios, se determinó que existen saldos por recuperar con una antigüedad mayor a 365 días por la cantidad de **$328,643.41** que provienen de ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido depurados.	**240,303.41**	Con fecha 07 de junio de 2022, se radicó ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa*** número ***1-IEPCT-20-AS1-EPRA003-2022.***
MONTO TOTAL:		**$784,053.35**	

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones a Entidades Federativas			
1	**1-IEPCT-19-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 2 NC** Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de componentes en la Normativa de Control Interno, Compromiso con los Valores Éticos, Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno, Competencia Profesional y Capacitación de Personal, Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo, Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos y Riesgos de Corrupción y Fraude, Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos), Controles para Mitigar los Riesgos, Actividades de Control, Información y comunicación, así como la falta de controles para realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones). .	**NC**	El 28 de junio de 2021 se notificó oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3364/2021 Dirigido al contralor del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con número de oficio CG/INV/181/2021, de fecha 19 de julio de 2021, el Investigador Adscrito a la Contraloría General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, informo inicio del Procedimiento de Investigación con número de expediente **CG/EPRA/008/2021.**
2	**1-IEPCT-19-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No.14. C.** Derivado de la revisión a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, se observó el importe de $244,032.00, por pagos realizados por concepto de recargos generados en entero del Impuesto sobre la Renta e Impuesto sobre Nómina.	0.00	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/IEPCT/01/2021.*** *En integración e investigación.*

ANEXO 4

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	**1-IEPCT-19-AS1-FI02-0004** **RESULTADO No. 19 NC.** Derivado de la revisión de las notas a los estados financieros al 30 de junio de 2019, se observó antigüedad de saldos por más de 90 días, por un importe de $765,692.71, constatándose que el saldo se encuentra integrado de la siguiente manera: Deudores Diversos por Gastos a Comprobar por un importe de $200,001.47, Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar por un importe de $6,186.87, Deudores Diversos por Responsabilidades Administrativas por un importe de $5,620.00, Deudores Diversos por Impuestos por Recuperar por un importe de $38,742.80 y Deudores Diversos por Otros Conceptos por un importe de $515,141.57.	**NC**	El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/3364/2021, Dirigido al contralor del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con número de oficio CG/INV/181/2021, de fecha 19 de julio de 2021, el Investigador Adscrito a la Contraloría General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, informo inicio del Procedimiento de Investigación con número de expediente **CG/EPRA/008/2021.**
MONTO TOTAL:		**0.00**	

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
PRIMER SEMESTRE			
OBSERVACIONES FINANCIERAS			
Participaciones Federales			
1	**1-IEPCT-18-AS1-FI02-0001** **RESULTADO No. 1. NC** A efecto de evaluar el Control Interno y cómo opera en el Ente Fiscalizado y detectar deficiencias en el entorno de control en que se administran y ejercen los recursos; mediante oficio HCE/OSFE/007/2018 de fecha 24 de octubre de 2018 se hizo entrega de Cuestionario al Enlace del Instituto, el cuál a la fecha de cierre de la auditoría no presentó respuesta alguna.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020*** , dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número **CG/INV/010/2020** que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020** **Con fecha 13 de mayo de 2022,** la Lic. Teresita Baeza Alejandro, investigadora adscrita a la contraloría general del IEPCT, informa del acuerdo de **conclusión y archivo del expediente**
2	**1-IEPCT-18-AS1-FI02-0002** **RESULTADO No. 3 NC** Se verificó como evento posterior, que los ahorros y economías no devengados al 31 de diciembre de 2017 no se reintegraron a la Secretaría de Planeación Finanzas, dentro de los 10 días naturales siguientes al cierre del ejercicio	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020 ,*** dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**. **Con fecha 13 de mayo de 2022,** la Lic. Teresita Baeza Alejandro, investigadora adscrita a la contraloría general del IEPCT, informa del acuerdo de **conclusión y archivo del expediente**
3	**1-IEPCT-18-AS1-FI02-0010** **RESULTADO No. 20. NC** Del análisis al inventario del almacén, proporcionado por el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, se observó que dicho inventario no ha sido depurado y actualizado, ya que se verifico que existen vehículos robados y colisionados que no han sido dados de baja.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**. **Con fecha 13 de mayo de 2022,** la Lic. Teresita Baeza Alejandro, investigadora adscrita a la contraloría general del IEPCT, informa del acuerdo de **conclusión y archivo del expediente**

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
SEGUNDO SEMESTRE			
Participaciones Federales			
4	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0002** **RESULTADO No. 4. C** Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las nóminas de personal digitalizadas, de los meses de Julio y Diciembre correspondiente al ejercicio 2018, se observó que 112 Servidores Públicos se excedieron en sus percepciones de sueldos, compensación, aguinaldo, días 31 y prima vacacional por la cantidad de $81,864.40, con relación al monto establecido en el Tabulador de Sueldos y Salarios contenido en el Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el Ejercicio fiscal 2018. De igual manera se detectó la falta de firma en la documentación comprobatoria.	**81,864.40**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/314/2020*** En investigación e integración.
5	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0003** **RESULTADO No. 6. NC** Derivado del análisis y revisión efectuada a las plantillas y nóminas de personal digitalizadas de los meses de Julio a Diciembre correspondiente al ejercicio 2018, se observó que existen diferencias entre las plantillas, nóminas y el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos, por un importe de $31,190,535.58, como se detalla en tabla anexa; cabe aclarar que mediante oficio número HCE/OSFE/DFEG/FS/004/2019 de fechas 22 de abril de 2019, se solicitó las aclaraciones pertinentes a dichas diferencias, en respuesta a dicha solicitud presentan oficio S.A./071/2019 de fecha 07 de mayo de 2019 en el cual informan lo siguiente: “La	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/315/2020*** *Con fecha 18 de agosto de 2021, se emitió acuerdo de conclusion y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.* Con fecha 13 de septiembre de 2021, se emitió oficio de

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Coordinación de Recursos Financieros, se encuentra trabajando la información requerida de manera detallada de las diferencias que existen entre el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y la Nómina del periodo julio a diciembre del ejercicio fiscal 2018, para hacérsela llegar de forma inmediata.", sin embargo los argumentos vertidos por este Ente no aclaran lo solicitado.		Promoción de responsabilidad administrativa número ***HCE/OSFE/FS/DINV/4209/2021*** **,** dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 11 de octubre de 2021, el instituto notifica que se radicó acuerdo de fecha veintiuno de septiembre de 2021 con número de expediente CG/EPRA/025/2021 En fecha 3 de marzo de 2022, el IEPCT solicita documentación, y se la da respuesta mediante oficio HCE/OSFE/FS/DINV/1006/2022 .
6	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0004** **RESULTADO No. 7. C** Derivado de la revisión a la cuenta contable de 2.1.1.7-00000 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo del período de 01 de julio al 31 de diciembre 2018, específicamente los conceptos de Impuesto Sobre la Renta, I.S.R. por Honorarios Asimilables a Salarios, I.S.R. por Servicios Profesionales, I.S.R. por Arrendamientos de Inmuebles, I.V.A. por Servicios Profesionales, I.V.A. por Arrendamientos de Inmuebles, I.V.A. por Servicio de Auto Transporte Terrestre, se observó que tienen saldos pendientes de liquidar a la instancia correspondiente por importe de **$581,714.31**	**161,856.31**	Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de ***Comprobación Fiscal*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020*** **,** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1". *En integración e investigación.*

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0006** **RESULTADO No. 9. C.** Derivado de la revisión a la cuenta de Orden Presupuesto Devengado 8.2.5.3.9 Otros Servicios Generales por el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre 2018, específicamente en el concepto de Impuesto Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación, se observó que el monto determinado en la base del cálculo del 3% sobre nómina de acuerdo a los registros en los movimientos auxiliares, refleja pagos por un importe menor a la cantidad determinada, existiendo una diferencia por enterar por la cantidad de **$346,801.68**	**346,801.68**	Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de ***Comprobación Fiscal*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020,*** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1". *En integración e investigación.*
8	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0011** **RESULTADO No. 15. C** Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 2000 Materiales y Suministro específicamente en la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, póliza 314EF y orden de pago 004037 ambas de fecha 12 de julio de 2018, se observó un importe de $1,900.00, por vehículos con placas VM-75343, GNZ-919-A, UTZ-347-E y WSG-3475, que se le suministró combustible y no se encontraron en el parque vehicular proporcionado por este Ente, solicitado mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/FS/010/2019 de fecha 03 de mayo de 2019.	**500.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/316/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
9	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0013** **RESULTADO No. 17. NC** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 3000 "Servicios Generales", específicamente en las partidas 32601 Arrendamiento de otros equipos y Herramientas, 39801 Impuesto sobre nóminas, 31701 Servicios de acceso de internet y redes de información, 31101 Servicio de energía eléctrica, 32302 Arrendamiento de equipos informáticos y fotocopiadoras, 31501 Servicio de telefonía celular y radiocomunicación, 36102 Gastos de promoción, 32501 Arrendamiento de equipo de transporte, 32201 Arrendamiento de inmuebles para oficinas, se observó falta de firmas en las órdenes de pago y sello de "Operado", así mismo la falta de documentación justificativa, como requisiciones, cotizaciones, evidencia fotográfica, contratos.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**. **Con fecha 13 de mayo de 2022,** la Lic. Teresita Baeza Alejandro, investigadora adscrita a la contraloría general del IEPCT, informa del acuerdo de **conclusión y archivo del expediente**
10	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0018** **RESULTADO No. 22. C** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 8000 "Participaciones y Aportaciones", específicamente a la partida presupuestal 85302, póliza 157EF de fecha 21 de septiembre de 2018, respecto a la auditoría realizada al Sistema Informático y a la Infraestructura Tecnológica del Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco " PREPET" por parte de la Universidad Nacional Autónoma de México al Instituto, por importe de $1,102,000.00, no se encontraron: 1) los informes documentales detallados en el anexo único (entregables del	**1,102,000.00**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/317/2020*** En investigación e integración.

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	1 al 10), 2) comunicado público para informar los resultados de la auditoría (entregable 16) , 3) Currículum Institucional del personal que se designa para la realización del proyecto de conformidad con lo señalado en el apartado restricciones del Anexo Único del Convenio de Colaboración, de igual manera la falta de firma en la orden de pago y sello de "Operado", en la documentación comprobatoria y justificativa.		
11	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0019** **RESULTADO No. 23. NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras reportadas en los estados financieros contables y presupuestales de la Entidad Fiscalizada se observó diferencias en el Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto) y registros contables.	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**. **Con fecha 13 de mayo de 2022,** la Lic. Teresita Baeza Alejandro, investigadora adscrita a la contraloría general del IEPCT, informa del acuerdo de **conclusión y archivo del expediente**
12	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0020** **RESULTADO No. 24. NC** Derivado de la revisión y análisis efectuado a las Notas de los Estados Financieros, se	**NC**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se emitió oficio de ***Promoción de Responsabilidad Administrativa*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3398/2020***, dirigido a la Contralora General

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	observó que en la redacción del Pasivo Circulante, en específico a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por importe de $7,019,250.86, no detallan los conceptos que corresponden a las subcuentas como Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto sobre Nóminas y Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos.		del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Con fecha 12 de octubre de 2020 la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco informó mediante oficio número CG/INV/010/2020 que radicó el expediente de investigación número **CG/INV/OSFE-3398/002/2020**. **Con fecha 13 de mayo de 2022,** la Lic. Teresita Baeza Alejandro, investigadora adscrita a la contraloría general del IEPCT, informa del acuerdo de **conclusión y archivo del expediente**
13	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0024** **RESULTADO No. 32. NC** En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", específicamente a la partida presupuestal 44101 Dietas a Consejeros Electorales locales y Distritales en el año electoral, por un importe de $1,148,000.00 en el período de julio a diciembre de 2018, se observó que no realizan las retenciones del Impuesto sobre la Renta.	**NC**	Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de ***Comprobación Fiscal*** número ***HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020,*** dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1".

ANEXO 5

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
14	**1-IEPCT-18-AS2-FI02-0026** **RESULTADO No. 36. C** De la validación ante el Sistema de Administración Tributaria (SAT), de los comprobantes fiscales digitales (XML), emitidos por los proveedores y prestadores de servicios en el periodo de julio a diciembre de 2018, se observó la existencia de facturas con estatus de cancelado, por importe de $**1,683,922.65**	**1,542,402.65**	Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el ***Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/318/2020*** En investigación e integración.
MONTO TOTAL:		**$3,235,425.04**	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER SEMESTRE				
HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS				
1	**Observación 2** Capítulo 3000 Servicios Generales Impuesto sobre Nóminas **Clave:** 1-IEPCT-17-AS1-FI02-001	**11,505.81**	Pendiente de enviar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/178/2021-IEPCT.** **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO				
2	**Observación 2** expedientes de personal, carecen de diversos documentos **Clave:** 1-IEPCT-17-AS1-FI02-002	**Control Interno**	Pendiente de enviar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

ANEXO 6

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2017

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
SEGUNDO SEMESTRE				
OBSERVACIONES FINANCIERAS				
3	**1-IEPCT-17-AS2-FI02-001** **RESULTADO No. 10. C** De la revisión efectuada a las partidas 8.2.5.3.9.15.011.8.1 Impuesto sobre Nóminas, se observó que omitieron en la base para determinar este Impuesto, la partida 8.2.5.3.7.15.011.5. Viáticos en el País, por un importe de $360,949.43, quedando una diferencia por enterar de **$42,609.73**, contraviniendo lo establecido en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco.	**42,609.73**	El veintidós de noviembre del dos mil veintidós, se radico el expediente 1-IEPCT-17-AS2-EPRA181-2022. Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	
MONTO TOTAL:			**$54,115.54**	

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
PRIMER TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**				
1	**Observación 3** Capítulo 3000 Servicios Generales Asignación de viáticos	**13,200.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se emitió Acuerdo de inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/171/2019-IEPCT.** **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
2	**Observación 5** Póliza de diario número 1952DE Comprobación de asignación de viáticos	**2,043.35**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria radicado con número de expediente

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/ 170/2019-IEPCT. **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
3	**Observación 6** Póliza de diario número 789DE Comprobación de asignación de viáticos	**4,400.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó **acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad** Resarcitoria radicado con número de expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/ 170/2019-IEPCT.** **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
SEGUNDO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.**				
4	**Observación 7** Póliza de egresos Adquisición de fichas telefónicas	**29,000.00**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se dictó acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables,

ANEXO 7

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
				radicado en el expediente **HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/139/2019-IEPCT** **Status: Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.**
MONTO TOTAL:				**$48,643.35**

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CUARTO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**				
1	**Observación 1** Capítulo 1000 Servicios Personales Prima vacacional	**76,746.46**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/109/2016-IEPC-OA** **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
2	**Observación 2** Capítulo 1000 Servicios Personales	**177,196.72**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/109/2016-IEPC-OA** **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.

ANEXO 8

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2014

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
3	**Observación 3** Capítulo 3000 Servicios Generales Viáticos en el país.	**16,889.47**		Para los efectos del **Procedimiento Resarcitorio** el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/109/2016-IEPC-OA** **Status:** Se encuentra en proyecto de Resolución.
MONTO TOTAL:			**$270,832.65**	

ANEXO 9

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2012

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
CUARTO TRIMESTRE				
CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS. **OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS**				
1	**Observación 1** Estado de Situación Financiera Cuenta 1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	**45,551.31**		Para los efectos del Procedimiento Resarcitorio el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa: Se inició Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitoria **HCE/OSF/DAJ/073/2017-IEPCT-OA** **Con fecha 7 de julio de 2022 se emitió Pliego Definitivo de Responsabilidad Resarcitoria contenido en el oficio número 2773, en el que se determinó inexistencia de responsabilidad.** **Status: ASUNTO CONCLUIDO.**
MONTO TOTAL:				**$45,551.31**